

Акт проверки

соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

р.п. Краснозерское

« 07» ноября 2016 года

Во исполнение распоряжения администрации Краснозерского района Новосибирской области № 543-Р от 19.10.2016 года «О назначении плановой проверки в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд» главным специалистом по внутреннему финансовому контролю, уполномоченным на проведение проверки Перлик Диной Александровной, в составе инспекции по осуществлению ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок администрацией Краснозерского района Новосибирской области в отношении подведомственных заказчиков, утвержденной распоряжением от 13.02.2014г.№ 73-Р - проведена плановая проверка по теме: «Соблюдение законодательства Российской Федерации и иных норм правовых актов в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд» в отношении деятельности муниципального казенного общеобразовательного учреждения Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1 (в 2015 называлось Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1) по основным вопросам:

1. Организация закупочной деятельности;
2. Планирование и обоснование закупок;
3. Заключение контракта;
4. Закупка у единственного поставщика;
5. Исполнение контракта.

Проверяемый период: январь 2015г. – декабрь 2015г.

Срок проведения: с 24 октября 2016 года по 28 октября 2016 года.

Результаты проведения плановой проверки установлены и представлены в отчете (приложение к акту проверки).

По результатам проведения проверки рекомендовано:

1) принять необходимые меры по соблюдению требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, обратить внимание на:

- изменение условий контракта в части увеличения (уменьшения) суммы контракта;


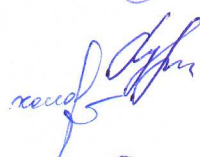

- ограничение заключения суммы контракта по п.4, ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе не более 100000 рублей.

2) с целью недопущения дополнительных расходов бюджетов соблюдать сроки размещения отчета об исполнении контрактов в единой информационной системе.

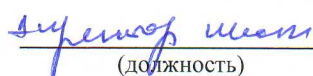
Настоящий акт контрольного мероприятия составлен в трех экземплярах.

Члены инспекции, уполномоченные на проведение проверки:

Заместитель главы администрации
Начальник отдела
муниципальных закупок
Начальник юридического отдела
Главный специалист по внутреннему
финансовому контролю

 Т.А. Кепель
 Т.А. Курохта
С.В. Холод
 Д.А. Перлик

С актом ознакомлены:


(должность)


(подпись)

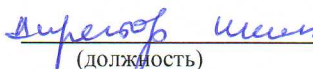

(расшифровка подписи)



(должность)

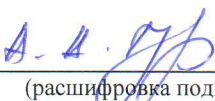

(подпись)


(расшифровка подписи)

Один экземпляр акта проверки получил:


(должность)


(подпись)


(расшифровка подписи)


(должность)


(подпись)


(расшифровка подписи)

« 08 » 11 2016г.

ОТЧЕТ

о результатах проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

07 ноября 2016 год

р.п. Краснозерское

Основание для проведения проверки: план мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2016 год, утвержденный распоряжением № 597-Р от 22.12.2015 года, распоряжение о назначении плановой проверки в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд от 19.10.2016 № 543-Р.

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Объект проверки: МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1.

Проверяемый период: январь 2015г.– декабрь 2015г.

Срок проведения проверки: с 24.10.2016 года по 28.10.2016 года.

Местонахождение объекта проверки: 632902, Новосибирская область, р.п. Краснозерское, ул. Панарина, 1

ИНН 5427105300

КПП 542701001

ОГРН 1025405012291

В проверяемый период директор – Тур Андрей Дмитриевич, директор МКУ «Центр» – Цыцова Ольга Григорьевна.

Проверка проводилась выборочным путем по документам, представленным МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте в сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов по адресу www.zakupki.gov.ru (далее по тексту – официальный сайт).

В соответствии с ч.1 ст.26 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения

государственных и муниципальных нужд» администрацией Краснозерского района Новосибирской области разработано постановление № 132 от 31.01.2014г. «Об организации взаимодействия муниципальных заказчиков Краснозерского района и уполномоченного органа по осуществлению муниципальных закупок» на основании которого администрация Краснозерского района Новосибирской области является органом, уполномоченным на осуществление функций по размещению закупок для муниципальных заказчиков казенных учреждений, в данном случае для МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1.

В свою очередь уполномоченный орган разрабатывает обязательные для применения заказчиками унифицированных форм документов для осуществления закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения муниципальных нужд администрации Краснозерского района, казенных и бюджетных учреждений Краснозерского района Новосибирской области. Заказчики представляют в уполномоченный орган нужные документы, согласно утвержденных форм – а он размещает эти документы, внесенные в них изменения в единой информационной системе в сфере закупок, в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ .

В соответствии со ст.38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» приказом от 22.01.2015г. № 8/1 назначен контрактный управляющий в лице – учителя информатики МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1 Пасенко Елены Валерьевны.

В соответствии с ч.6 ст.38 Закона о контрактной системе контрактный управляющий имеет высшее образование и дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

В целях исполнения требований ст. 39 Закона о контрактной системе приказом МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1 от 28.01.2014г.№ 78/3 «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1 создана единая комиссия по осуществлению закупок. В составе комиссии пять членов, все имеют профессиональную переподготовку или прошли курсы повышения квалификации в сфере закупок.

Деятельность комиссии по осуществлению закупок регламентируется приказом МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1 от 28.01.2014г.№ 78/2 «Об утверждении положения о единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1. В функции комиссии входит вскрытие конвертов с заявками на участие в конкурсе, отбор участников конкурса, рассмотрение, оценка и сопоставление заявок на участие в конкурсе,

определение победителей конкурса, ведение протокола вскрытия конвертов с заявками и т.д.

В ходе плановой проверки были проверены следующие документы:

- Постановление администрации Краснозерского района Новосибирской области от 31.01.2014г. № 132 «Об организации взаимодействия муниципальных заказчиков Краснозерского района и уполномоченного органа по осуществлению муниципальных закупок»;

- Приказ МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1 от 28.01.2014г. № 78/3 «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок, запросов предложений для муниципальных нужд МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1.

Для проверки были предоставлены должностные инструкции:

- начальника отдела муниципальных закупок администрации Краснозерского района Новосибирской области, утв. 01.01.2014г.;

- ведущего специалиста отдела муниципальных закупок администрации Краснозерского района Новосибирской области, утв. 22.04.2015 г.;

- специалиста 1 разряда отдела муниципальных закупок администрации Краснозерского района Новосибирской области, утв. 22.04.2015 г.

- контрактного управляющего МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1 от 28.01.2014 года.

Приказом МКОУ Краснозерского района Новосибирской области Краснозерская средняя общеобразовательная школа № 1 от 13.01.2015 г. № 1 - «Об утверждении плана-графика» утвержден «План-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчика». Ответственный за оформление плана-графика заказчика – Тур А.Д.

План-график на 2015 год составлен по форме, утвержденной Приказом Минэкономразвития России № 761, Казначейства России № 20н от 27.12.2011 «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» с учетом особенностей, установленных Приказом Минэкономразвития России № 182, Казначейства России № 7н от 31.03.2015 «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 и 2016 годы».

В соответствии с ч.2 ст.112 Закона о контрактной системе и п.2 особенностей размещения на официальном сайте планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

План-график Заказчика на 2015 год опубликован на официальном сайте в соответствии с требованиями законодательства в сфере закупок. Решение сессии Совета депутатов Краснозерского района Новосибирской области «О бюджете Краснозерского района Новосибирской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» принято 22 декабря 2014 года № 45, следовательно срок размещения плана-графика Заказчика на 2015 год должен быть не позднее 22 января 2015 года. Заказчик разместил план-график на официальном сайте 13 января 2015 года.

В соответствии с п.6 Особенности размещения на официальном сайте внесение изменений в план-график, размещенный на официальном сайте, по каждому объекту закупки осуществляется не позднее чем за десять дней до дня размещения на официальном сайте извещения об осуществлении закупки или направления приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случаев, указанных в пункте 7 особенностей, а в случае, если в соответствии с Федеральным законом N 44-ФЗ не предусмотрено размещение извещения об осуществлении закупки или направление приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), не позднее чем за десять дней до даты заключения контракта.

На основании пп.5 п.15 Приложения № 2, утвержденного совместным приказом Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 27 декабря 2011 года № 761/20н «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков» при возникновении обстоятельств, предвидеть которые на дату утверждения плана-графика было невозможно, осуществляется его корректировка. На основании данных сайта www.zakupki.gov.ru в проверяемый период несколько раз вносились изменения в план-график.

В ходе проверки установлено, что в плане - графике Учреждения, размещенном на официальном сайте РФ, совокупный годовой объем закупок в 2015 году составляет 7 338 417 рублей 90 копеек.

Объем закупок у единственного поставщика, предусмотренного в соответствии с планом-графиком на 2015 год на сумму 667 601 рублей 92 копейки, в соответствии с п.4, ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе.

Объем закупок у единственного поставщика, предусмотренного в соответствии с планом-графиком на 2015 год на сумму 1 597 150 рублей 00 копеек, в соответствии с п.5, ч. 1 ст. 93 Закона о контрактной системе.

Электронные аукционы

№ п/п	Предмет контракта/поставщик/номер, дата контракта	Период исполнения	НМЦК, руб.	Цена контракта, руб.	Фактически оплачено
1	2	3	4	5	6
1	Работы общестроительные по ремонту административных зданий, ИП Бакланова Татьяна Юрьевна,	03.08.2015-31.12.2015	1681240,4	1681240,4	Оплата в 2015 году

	№ 0151300046815000040_116627 от 03.08.2015 года				
2	Поставка ГСМ марки АИ-92 (регуляр Евро-92) в количестве 4787литров для нужд МБОУ КСОШ № 1, ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ - КОРПОРАТИВНЫЕ ПРОДАЖИ" № 0151300046815000045_116627 от 17.08.2015 года	17.08.2015-31.03.2016	155577,5	155 534,28	Оплата в 2016 году (доп.согл. от 17.02.2016)
3	Организация детского питания для нужд МБОУ Краснозерская СОШ №1, ПОТРЕБИТЕЛЬСКОЕ ОБЩЕСТВО "ОБЩЕПИТ КРАСНОЗЕРСКОГО РАЙПО"/ 0151300046815000050_116627от 31.08.2015 года	31.08.2015-31.01.2016	283148,08	283148,08	оплата в 2015 году
4	Приобретение компьютерной техники для нужд МБОУ Краснозерская СОШ № 1, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "А.М. ПК-ЦЕНТР", 0151300046815000053_116627 от 14.09.2015 года	14.09.2015-31.12.2015	342 077,28	342 077,28	Оплата в 2015 году
5	Поставка лабораторного оборудования для нужд МБОУ Краснозерская СОШ № 1, (Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ШКОЛЬНОЙ КОМПЛЕКТАЦИИ", 0151300046815000052_116627 от 15.09.2015 года	15.09.2015-31.12.2015	229561,00	229561,00	Оплата в 2015 году
6	Поставка ГСМ марки АИ-92 (регуляр Евро-92) в количестве 5383 литров для нужд МБОУ КСОШ № 1, ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ - КОРПОРАТИВНЫЕ ПРОДАЖИ" 0151300046815000069_116627 от 21.12.2015 года	01.01.2016-31.07.2016	187 328,40	187328,40	Оплата в 2016 году

Объем закупок у единственного поставщика по ч. 4. ст.93 Закона о контрактной системе не превышен.

По результатам проведенной проверки установлено:

1) Незаконное увеличение суммы муниципального контракта 06/2014 от 31.12.2014 с ООО «Сервис» (оказание услуг ассенизации) на сумму 58740,00 рублей, количество предусмотренное контрактом – 560,4 м.куб. В течении года внесли изменения количества и суммы контракта – в итоге на основании 3 дополнительных соглашений, последнее б/н от 02.12.2015г.(сумма контракта

составила 81380 рублей 00 копеек, количество – 782,2 м.куб.), количество было увеличено на 221,8 м.куб., а сумма – на 22640 рублей

2) Незаконное уменьшение суммы:

- муниципального контракта № 06а/2014 от 31.12.2014 с ООО «Сервис» (оказание услуг по удалению твердых бытовых отходов) на сумму 50 040,00 рублей, количество предусмотренное контрактом – 144 м.куб. В течении года внесли уменьшения количества и суммы контракта – в итоге на основании дополнительного соглашения б/н от 02.12.2015 г. (сумма контракта составила 41700 рублей 00 копеек, количество – 144 м.куб.), количество было уменьшено на 28,8 м.куб., а сумма – на 8340,00 рублей;

- муниципального контракта № 36 от 01.01.2015 с ГБУЗНСО «Краснозерская ЦРБ» (оказание медицинских услуг) на сумму 32990,00 рублей, количество предусмотренное контрактом – 894 мед.осмотров. В течении года внесли изменения количества и суммы контракта – в итоге на основании дополнительного соглашения б/н от 07.12.2015г. (сумма контракта составила 13047 рублей 00 копеек, количество – 355 мед.осмотров), количество было уменьшено на 539 мед. осмотров., а сумма – на 19 943,00 рублей.

Согласно ст. 95 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" по предложению заказчика увеличиваются предусмотренные контрактом количество товара, объем работы или услуги не более чем на десять процентов или уменьшаются предусмотренные контрактом количество поставляемого товара, объем выполняемой работы или оказываемой услуги не более чем на десять процентов.

В нарушении ч.4 ст.1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд был заключен договор с ГАУ ДПО НСО НИПКи ПРО от 09.11.2015 года на сумму 127080 рублей 00 копеек – законом установлено ограничение не более 100 тыс.рублей.

Таким образом, во избежание штрафных санкций учитывать требования законодательства, неисполнение которых может повлечь за собой неэффективное расходование бюджетных средств.

Объекты закупок, сроки осуществления планируемых закупок, объем финансового обеспечения соответствуют целям осуществления закупок, установленными ст.13 Закона о контрактной системе.

В соответствии с п.3.7 приказа Минэкономразвития от 02.10.2013 № 567 в целях получения ценовой информации в отношении товара, работы, услуги для определения НМЦК рекомендуется осуществить несколько следующих процедур:

- направить запросы о предоставлении ценовой информации не менее пяти поставщикам (подрядчикам, исполнителям) обладающим опытом поставок соответствующих товаров, работ, услуг, информация о которых имеется в свободном доступе (в частности, опубликована в печати, размещена на сайтах в сети "Интернет");

- в случае отсутствия поставщиков (подрядчиков, исполнителей), обладающих опытом поставок соответствующих товаров, работ, услуг разместить запрос о

предоставлении ценовой информации в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд (далее - ЕИС) или осуществить поиск ценовой информации в реестре контрактов, заключенных заказчиками;

- осуществить сбор и анализ общедоступной ценовой информации.

Кроме того, в соответствии с п.2.1 приказа Минэкономразвития от 02.10.2013 № 567 в обосновании НМЦК, которое подлежит размещению в открытом доступе в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), не указываются наименования поставщиков (подрядчиков, исполнителей), представивших соответствующую информацию.

Установление в документации о закупке требований к участникам закупки, которые не предусмотрены законодательством Российской Федерации в сфере закупок, не выявлено.

Требования обоснованности допуска (отказа в допуске) участников закупки, отстранения участника закупки от участия в определении поставщика, предусмотренных ст.31, 53, 67, 69, 78, 83 Закона выполнены. Фактов необоснованного ограничения заявителем круга участников в проведенном открытом аукционе в электронной форме не выявлено.

Требования о порядке оценки заявок, окончательных предложений участников закупки, критерии этой оценки, предусмотренных ст.32, 53, 83 Закона выполнены.

В соответствии с требованиями Закона о контрактной системе определение начальной максимальной цены контракта (далее НМЦК) по заключенным контрактам на поставку товаров, выполнению работ, оказанию услуг преимущественно осуществлялось методом сопоставимых рыночных цен на основании информации о товарах, соответствующих характеристикам, включенным в план-график и в документацию о закупках. В целях получения ценовой информации направлялись запросы на предоставление такой информации потенциальным поставщикам. По результатам определения НМЦК были сформированы обоснования начальной (максимальной) цены контрактов, оригиналы использованных документов приложены к подлежащим хранению документам о закупках. Извещения разработаны с учетом требований Закона о контрактной системе. Требования к протоколам, составленным в ходе осуществления закупок, включая их наличие, требования к содержанию и размещению, предусмотренных ст.52, 53, 67, 68, 69, 78, 81, 82, 83, 85, 89, 90 Закона выполнены.

Нарушений порядка определения НМЦК не выявлено.

Объекты закупок, сроки осуществления планируемых закупок, объем финансового обеспечения соответствуют целям осуществления закупок, установленными ст.13 Закона о контрактной системе.

Требования о наличии обеспечения заявок при проведении аукционов, предусмотренных ст. 44, 45 Закона о контрактной системе выполнены.

Требования о применении антидемпинговых мер при проведении конкурсов и аукционов, предусмотренных ст.37, 96 Закона выполнены.

Исполнение контракта включает в себя комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки, в том числе приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов),

оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

Для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами (путем создания экспертной комиссии) или к ее проведению могут привлекаться эксперты (экспертные организации) на основании заключенных контрактов.

Таким образом, при осуществлении приемки необходимо экспертно оценить представленные исполнителем результаты исполнения контракта на предмет соответствия его условиям заключенного контракта.

Случаев несоответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта не выявлено.

Согласно Постановления Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084- в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство:

- в течение 3 рабочих дней со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги - информацию и документы.

Проверкой установлено, что:

- по договору № 109 от 31.12.2014г. заключенного с ФГКУ УВО МВД России по Новосибирской области, на сайте несвоевременно размещены сведения об исполнении контракта – последний платеж по этому договору был 28.12.2015г., а сведения на сайте размещены 26.10.2016 г. – просрочка подачи сведений больше полугода;

- по муниципальному контракту № 0151300046815000052_116627 от 15.09.2015 года на сайте несвоевременно размещены сведения об исполнении контракта – последний платеж по этому договору был 09.10.2015г., а сведения на сайте размещены 19.10.2016 г. – просрочка подачи сведений 3 дня;

Согласно ч.15 ст.34 Закона о контрактной системе при заключении контракта в случаях, предусмотренных этой статьей, требование о включении в контракт обязательного условия об ответственности заказчика и поставщика (подрядчика, исполнителя) за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом, могут не применяться.

Проверено наличие в контрактах (договорах) обязательных условий, предусмотренных Законом о контрактной системе. Нарушений не выявлено.

Для проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги были сверены данные регистров бухгалтерского учета (журналы-операций) с данными первичных учетных документов, указанных в контракте (договоре) в качестве подтверждения факта поставки товара, выполнения работ, оказания услуг (акты выполненных работ, акты оказанных услуг, накладные и др.).

В результате проверки было проверено своевременное отражение в регистрах бухгалтерского учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, надлежащее оформление первичных документов, подтверждающих факты хозяйственной жизни, а именно соблюдаются нормы действующего законодательства и нормативных правовых актов.